

ЗАТВЕРДЖУЮ

Начальник Харківської обласної
військової адміністрації

О.В. СИНЕГУБОВ

« 25 » серпня 2022 року

**ОПЕРАЦІЙНИЙ ПЛАН
ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ
на 2022 рік
ХАРКІВСЬКОЇ ОБЛАСНОЇ ДЕРЖАВНОЇ (ВІЙСЬКОВОЇ) АДМІНІСТРАЦІЇ
(ІЗ ЗМІНАМИ)**

I. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ДО ОПЕРАЦІЙНОГО ПЛАНУ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ ПОВ'ЯЗАНЕ З:

- 1) військовою агресією Російської Федерації проти України та перебуванням під тимчасовою окупацією установ;
- 2) введенням на території України воєнного стану відповідно до Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX (зі змінами), та виникненням обставин, які унеможливають доступ до документів, інформації та баз даних.

Обґрунтування щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Харківської обласної державної адміністрації на 2022 рік, затвердженого тимчасово виконуючим обов'язки голови Харківської обласної державної адміністрації 24 грудня 2021 року, наведено у додатку до цього операційного плану.

II. ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ

№ з/п	Об'єкт внутрішнього аудиту/спрямування внутрішнього аудиту	Підстава для включення об'єкта внутрішнього аудиту	Орієнтовний обсяг дослідження	Назва структурного підрозділу/установи/ підприємства/організації, в якій проводиться внутрішній аудит	Період, що охоплюється внутрішнім аудитом	Термін здійснення внутрішнього аудиту
1	2	3	4	5	6	7

Пріоритетні об'єкти внутрішнього аудиту зі Стратегічного плану (включено за результатами оцінки ризиків):

Департамент агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
1	Реалізація державної політики у сфері розвитку агропромислового комплексу (оцінка ефективності)	Завдання 1.1. «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	Оцінка результативності виконання заходів з питань державної підтримки в галузі рослинництва	Департамент агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	II квартал 2022 року
2	Реалізація державної політики у сфері розвитку агропромислового комплексу (оцінка ефективності)	Завдання 1.1. «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	Оцінка якості надання методичної, консультативної допомоги фізичним та юридичним особам у сфері земельних відносин	Департамент агропромислового розвитку Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	IV квартал 2022 року
Департамент економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
3	Реалізація державної політики у сфері економічного і соціального розвитку (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю-	Оцінка якості здійснення процесу передачі відомостей до Єдиного реєстру об'єктів державної власності	Департамент економіки і міжнародних відносин Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

		наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)				
Департамент житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
4	Реалізація державної політики у сфері житлово-комунального господарства (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	Оцінка результативності здійснення функцій та процесів, пов'язаних з моніторингом підготовки об'єктів водопровідно-каналізаційного господарства до роботи в осінньо-зимовий період	Департамент житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2019 – 2020 роки	II квартал 2022 року
5	Надання адміністративних послуг (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	Оцінка якості надання адміністративної послуги «Видача ліцензії на право провадження господарської діяльності з виробництва теплової енергії»	Департамент житлово-комунального господарства та паливно-енергетичного комплексу Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2019 – 2020 роки	IV квартал 2022 року
Департамент захисту довкілля та природокористування Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
6	Надання адміністративних послуг	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів	Оцінка якості надання адміністративної послуги щодо видачі дозволів на викиди забруднюючих	Департамент захисту довкілля та природокористування	2021 рік	II квартал 2022 року

	(оцінка ефективності)	щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами суб'єктами господарювання, об'єкти яких належать до другої або третьої групи	Харківської обласної державної (військової) адміністрації		
Департамент капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
7	Реалізація державної політики у сфері будівництва (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей»	Оцінка якості здійснення процедур укладання договорів про закупівлю робіт	Департамент капітального будівництва Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	I квартал 2022 року

		Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)				
Департамент культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
8	Реалізація державної політики у сфері культури і туризму (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	Оцінка ефективності виконання заходів розділу 4 «Мистецька освіта» Програми розвитку культури, туризму та охорони нерухомої культурної спадщини Харківської області на 2019 – 2023 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 06.12.2018 № 822-VIII (зі змінами)	Департамент культури і туризму Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	II квартал 2022 року
Департамент містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
9	Реалізація державної політики у сфері містобудування та архітектури	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки	Оцінка результативності виконання заходів з реалізації обласної Програми надання підтримки учасникам антитерористичної	Департамент містобудування та архітектури Харківської обласної державної (військової)	2020 – 2021 роки	II квартал 2022 року

	(оцінка ефективності)	ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	операції та операції Об'єднаних сил для будівництва житла в Харківській області на 2019 – 2021 роки, затвердженої рішенням обласної ради 06.12.2018 № 825-VII (зі змінами)	адміністрації		
Департамент науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
10	Реалізація державної політики у сфері науки і освіти (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності,	Оцінка ефективності здійснення функцій щодо формування регіонального замовлення на підготовку фахових молодших бакалаврів і робітничих кадрів	Харківський фаховий коледж будівництва, архітектури та дизайну	2021 рік	I квартал 2022 року
11	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану	Оцінка якості здійснення процесу бухгалтерського обліку, складання фінансової та бюджетної звітності, правильності ведення бухгалтерського обліку	Комунальний заклад «Харківська спеціальна школа № 7» Харківської обласної ради	2021 рік	II квартал 2022 року
12	Реалізація державної політики у сфері науки і освіти (оцінка ефективності)	адміністративних послуг, здійснення контролю-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану	Оцінка ефективності виконання заходів з реалізації обласної програми розвитку освіти «Новий освітній простір Харківщини» на 2019 – 2023 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 06 грудня 2018 року № 817-VII (зі	Департамент науки і освіти Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

		діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	змінами) в частині проведення обласного етапу конкурсу «Учитель року» та урочистостей з нагоди Дня української писемності			
Департамент оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
13	Реалізація державної політики у сфері оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	Оцінка якості виконання заходів, пов'язаних із забезпеченням своєчасного надання інформації до єдиного вебпорталу використання публічних коштів	Департамент оборонної, мобілізаційної роботи та взаємодії з правоохоронними органами Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року
Департамент охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
14	Реалізація державної політики у сфері охорони здоров'я (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки	Оцінка результативності виконання заходів з реалізації Комплексної обласної програми «Здоров'я Слобожанщини» на 2021 –	Департамент охорони здоров'я Харківської обласної державної (військової)	2021 рік	III квартал 2022 року

		ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	2022 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 24.12.2020 № 7-VIII (зі змінами) у частині зміцнення кадрового потенціалу у медичній сфері	адміністрації		
Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
15	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності 3	Оцінка якості та ефективності виконання бюджетної програми КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Управління розвитку промисловості Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

		внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)				
Департамент соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
16	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм,	Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та органами праці та соціального захисту населення	Комунальна установа Ржавецький психоневрологічний інтернат	2021 рік	I квартал 2022 року
17	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	надання адміністративних послуг, здійснення контрольно-наглядових функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з	Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та органами праці та соціального захисту населення	Комунальна установа Богодухівський психоневрологічний інтернат	2021 рік	III квартал 2022 року
18	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та органами праці та соціального захисту населення	Комунальна установа Богодухівський геріатричний пансіонат	2021 рік	III квартал 2022 року
19	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)		Оцінка якості виконання процесів ведення бухгалтерського обліку, підготовки фінансової та бюджетної звітності, зарахування та	Комунальна установа Зміївський геріатричний пансіонат	2021 рік	III – IV квартал 2022 року

			використання коштів, що підлягають перерахуванню Пенсійним фондом України та органами праці та соціального захисту населення			
Департамент фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
20	Реалізація державної бюджетної політики (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	Оцінка якості здійснення внутрішнього контролю	Відділ зведеного бюджету та міжбюджетних відносин бюджетного управління Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	II квартал 2022 року
21	Реалізація державної бюджетної політики (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	Оцінка якості здійснення внутрішнього контролю	Відділ фінансів галузей виробничої сфери управління доходів Департаменту фінансів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року
Департамент цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
22	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання	Оцінка ефективності виконання бюджетних програм: КПКВК 2919800 «Субвенція з місцевого бюджету державному бюджету на виконання програм соціально-економічного розвитку регіонів»,	Департамент цивільного захисту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

		завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, наглядних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)	КПКВК 2918120 «Заходи з організації рятування на водах» (регіональна цільова Програма розвитку цивільного захисту Харківської області на 2021 – 2023 роки, затверджена рішенням обласної ради від 24 грудня 2020 року № 8-VIII)			
Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
23	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)		Оцінка результативності виконання заходів з реалізації соціальної Програми розвитку фізичної культури і спорту, молодіжних ініціатив та формування здорового способу життя у Харківській області на 2019 – 2023 роки, затвердженої рішенням обласної ради від 06.12.2018 № 819-VII (зі змінами), за напрямом реалізація державної молодіжної політики	Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	IV квартал 2022 року
Сектор внутрішнього аудиту Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
24	Система внутрішнього контролю (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності,	Оцінка якості здійснення внутрішнього контролю	Департамент цифрової трансформації регіону Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	II квартал 2022 року
25	Система внутрішнього контролю (оцінка ефективності)	результативності та якості виконання завдань, функцій,	Оцінка якості здійснення внутрішнього контролю	Департамент масових комунікацій та забезпечення доступу до публічної	2021 рік	III квартал 2022 року

		бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної державної (військової) адміністрації (із змінами)		інформації Харківської обласної державної (військової) адміністрації		
Управління транспорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації						
26	Управління бюджетними коштами (оцінка ефективності)	Завдання 1.1 «Проведення внутрішніх аудитів щодо оцінки ефективності, результативності та якості виконання завдань, функцій, бюджетних програм, надання адміністративних послуг, здійснення контрольних функцій, ступеня виконання і досягнення цілей» Стратегічного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 – 2024 роки Харківської обласної	Оцінка якості та ефективності виконання бюджетної програми КПКВК 7901010 «Здійснення виконавчої влади у Харківській області»	Управління транспорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації	2021 рік	III квартал 2022 року

	державної (військової) адміністрації (із змінами)			
--	---	--	--	--

III. ЗДІЙСНЕННЯ ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

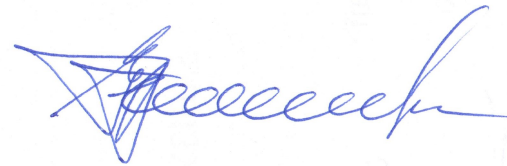
Підстава для включення заходу з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	№ з/п	Захід з іншої діяльності з внутрішнього аудиту	Термін виконання
1	2	3	4
1. Здійснення методологічної роботи	1.1.	Моніторинг та аналіз змін у нормативно-правових актах з питань внутрішнього аудиту з метою актуалізації основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, приведення їх у відповідність до вимог законодавства у цій сфері, підготовки проектів основних внутрішніх документів з питань внутрішнього аудиту, їх погодження та затвердження відповідно до визначених внутрішніх процедур та регламентів	I – IV квартал 2022 року
2. Здійснення ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту	2.1.	Формування, наповнення, ведення та своєчасне оновлення інформації у базі даних щодо простору внутрішнього аудиту	I – IV квартал 2022 року
	2.2.	Формування та затвердження Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік на підставі результатів оцінки ризиків, його оприлюднення на офіційному вебсайті Харківської обласної державної (військової) адміністрації, надсилання копії затвердженого плану до Міністерства фінансів України	IV квартал 2022 року
	2.3.	Перегляд та внесення змін до Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік у разі зміни стратегії (пріоритетів) та цілей діяльності Харківської обласної державної (військової) адміністрації, за результатами проведення (актуалізації) оцінки ризиків та з інших обґрунтованих підстав	I – IV квартал 2022 року
	2.4.	Здійснення заходів, пов'язаних із підготовленням, збором та узагальненням інформації щодо формування Операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2023 рік від структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації	IV квартал 2022 року
3. Здійснення моніторингу врахування рекомендацій за результатами внутрішнього аудиту	3.1.	Надсилання відповідальним за діяльність особам листів-нагадувань щодо необхідності впровадження аудиторських рекомендацій для одержання підтвердження про вжиття відповідних заходів	I – IV квартал 2022 року

	3.2.	Узагальнення інформації щодо стану впровадження аудиторських рекомендацій, включення відповідної інформації до матеріалів справ, сформованих за результатами здійснення внутрішніх аудитів	I – IV квартал 2022 року
4. Звітування про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб)	4.1	Збір та узагальнення інформації, отриманої від структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації про діяльність підрозділів внутрішнього аудиту (відповідальних осіб), підготовки та своєчасне надання зведеного звіту про діяльність підрозділу внутрішнього аудиту за ф. 1-ДВА до Міністерства фінансів України	IV квартал 2022 року
	4.2.	Письмове інформування голови Харківської обласної державної (військової) адміністрації та керівників структурних підрозділів Харківської обласної державної (військової) адміністрації про результати проведення кожного внутрішнього аудиту з наданням відповідних висновків та рекомендацій	I – IV квартал 2022 року
5. Проведення внутрішніх оцінок якості внутрішнього аудиту	5.1.	Підготовки та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту в Харківській обласній державній (військовій) адміністрації на 2023 рік	IV квартал 2022 року
	5.2.	Узагальнення та аналіз результатів проведених внутрішніх оцінок якості	IV квартал 2022 року
6. Професійний розвиток працівників підрозділів внутрішнього аудиту та працівників, відповідальних за здійснення внутрішнього аудиту	6.1.	Проведення внутрішніх навчань, участь у навчальних заходах, семінарах, організованих іншими державними органами, вивчення вітчизняного та міжнародного досвіду з питань внутрішнього аудиту (законодавства, методичних посібників тощо)	I – IV квартал 2022 року
	6.2.	Професійний розвиток працівників підрозділів внутрішнього аудиту та працівників, відповідальних за здійснення внутрішнього аудиту в структурних підрозділах Харківської обласної державної (військової) адміністрації, підвищення кваліфікації шляхом самоосвіти	I – IV квартал 2022 року
7. Здійснення роз'яснювальної та консультаційної роботи	7.1.	Роз'яснювальна, консультаційна та методологічна підтримка функції внутрішнього аудиту	I – IV квартал 2022 року
	7.2.	Здійснення заходів щодо координації діяльності підрозділів внутрішнього аудиту та працівників, відповідальних за здійснення внутрішнього аудиту в структурних підрозділах Харківської обласної державної (військової) адміністрації	I – IV квартал 2022 року

III. ОБСЯГИ РОБОЧОГО ЧАСУ НА ЗДІЙСНЕННЯ ВНУТРІШНІХ АУДИТІВ ТА ВИКОНАННЯ ЗАХОДІВ З ІНШОЇ ДІЯЛЬНОСТІ З ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ

№ з/п	Посада працівника підрозділу внутрішнього аудиту	Загальна кількість робочих днів на рік	Кількість посад (за фактом)	Загальний плановий обсяг робочого часу, людино-дні	Визначений коефіцієнт участі у здійсненні внутрішніх аудитів для відповідної посади	Плановий обсяг робочого часу на здійснення внутрішніх аудитів, людино-дні		Плановий обсяг робочого часу на виконання заходів з іншої діяльності з внутрішнього аудиту, людино-дні
						всього	у тому числі на планові внутрішні аудити	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Завідувач сектору	249	2	408	0,7	286	215	1346
2.	Головний спеціаліст	249	20	4080	0,7	2856	2142	
Всього:		x	22	4488	x	3142	2357	1346

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Харківської обласної військової адміністрації



Вадим ПИСАРЄВ

Додаток до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік (із змінами)

ОБҐРУНТУВАННЯ

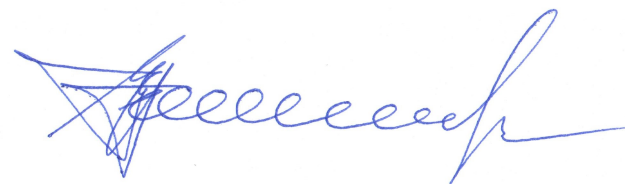
щодо внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту Харківської обласної державної адміністрації 2022 рік, затвердженого тимчасово виконуючим обов'язки голови Харківської обласної державної адміністрації 24 грудня 2021 року

I. До розділу II «Здійснення внутрішніх аудитів»

Пункт розділу I Операційного плану	Включено об'єкт внутрішнього аудиту	Виключено об'єкт внутрішнього аудиту	Зміни щодо об'єкта внутрішнього аудиту	Обґрунтування змін
1	2	3	4	5
Департамент соціального захисту населення Харківської обласної державної (військової) адміністрації				
17		Управління бюджетними коштами	До операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік внесені наступні зміни: 1) у колонці 2 розділу I «Здійснення внутрішніх аудитів» - виключено об'єкт внутрішнього аудиту; 2) у колонці 5 розділу I «Здійснення внутрішніх аудитів» - виключено Комунальну установу Вовчанський спеціальний будинок-інтернат	Внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту пов'язане з військовою агресією Російської Федерації проти України та перебуванням під тимчасовою окупацією Комунальної установи Вовчанський спеціальний будинок-інтернат
18		Управління бюджетними коштами	До операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік внесені наступні зміни: 1) у колонці 2 розділу I «Здійснення внутрішніх аудитів» - виключено об'єкт внутрішнього	Внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту пов'язане з військовою агресією Російської Федерації проти України та перебуванням під тимчасовою окупацією Комунальної установи

			аудиту; 2) у колонці 5 розділу I «Здійснення внутрішніх аудитів» - виключено Комунальну установу Вовчанський геріатричний пансіонат	Вовчанський геріатричний пансіонат
Управління у справах молоді та спорту Харківської обласної державної (військової) адміністрації				
25		Управління бюджетними коштами	До операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту на 2022 рік внесені наступні зміни: 1) у колонці 2 розділу I «Здійснення внутрішніх аудитів» - виключено об'єкт внутрішнього аудиту; 2) у колонці 5 розділу I «Здійснення внутрішніх аудитів» - виключено Дитячо-юнацьку спортивну школу «Кіровоць»	1) Внесення змін до операційного плану діяльності з внутрішнього аудиту пов'язане з введенням на території України воєнного стану відповідно до Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX (зі змінами) та виникненням обставин, які унеможливають доступ до документів, інформації та баз даних організації, в якій було заплановано проведення внутрішнього аудиту у 2022 році з об'єктом внутрішнього аудиту «Управління бюджетними коштами»

Завідувач сектору внутрішнього аудиту
Харківської обласної військової адміністрації



Вадим ПИСАРЄВ